



Tranegård Ko og Mark ApS

Rørmosevej 82
3200 Helsingø

CVR-nr. 42 19 34 88

Årsrapport for 2022

(2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. maj 2023

Morten Schultz
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsrapport | 2 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| | |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december | 9 |
| Balance 31. december | 10 |
| Noter | 12 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Tranegård Ko og Mark ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 11. maj 2023

Direktion

Morten Schultz

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til ledelsen i Tranegård Ko og Mark ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Tranegård Ko og Mark ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Helsinge, den 11. maj 2023

Møller-Jensen
statsautoriseret revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 68 49 78 17

Søren Møller-Jensen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne32072

Selskabsoplysninger

Selskabet

Tranegård Ko og Mark ApS
Rørmosevej 82
3200 Helsinge

CVR-nr.: 42 19 34 88

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2022

Stiftet: 8. marts 2021

Hjemsted: Gribskov

Direktion

Morten Schultz

Revisor

Møller-Jensen
statsautoriseret revisionsanpartsselskab
Frederiksborgvej 14, 1.
3200 Helsinge

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at udøve virksomhed med handel og service samt aktiviteter i tilknytning hertil.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022 udviser et overskud på DKK 58.613, og selskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en negativ egenkapital på DKK 1.389.622.

Selskabet har negativ egenkapital som følge af underskud. Ledelsen forventer at retablere egenkapitalen over de kommende år ved egen indtjening, selvom der er usikkerhed forbundet hermed. Ejer har afgivet støtte- og tilbagetrædelseserklæring herunder erklæret at ville tilvejebringe den nødvendige likviditet for selskabets fortsatte drift i det kommende regnskabsår. På denne baggrund aflægges årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tranegård Ko og Mark ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

Ændring i lagre af færdigvarer m.v.

Ændring i lagre af færdigvarer m.v. omfatter regulering af værdien af stambesætning af malkekvæg.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere samt viderefakturerede lønomkostninger fra koncernforbundne selskaber.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, m.v.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

| | Brugstid | Restværdi |
|---|-----------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år | 0-10 % |
| Indretning af lejede lokaler | 5 år | 0-10 % |

Aktiver med en kostpris på under DKK 31.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Stambesætning af malkekvæg anses for biologiske aktiver og måles til dagsværdi. Dagsværdien opgøres på basis af branchens normalhandelsværdier.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | <u>Note</u> | <u>2022</u> DKK | <u>2021</u> DKK |
|---|-------------|----------------------|--------------------------|
| Bruttofortjeneste | | 1.127.177 | -942.267 |
| Personaleomkostninger | 1 | <u>-970.458</u> | <u>-679.819</u> |
| Resultat før af- og nedskrivninger | | 156.719 | -1.622.086 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | <u>-85.595</u> | <u>-39.048</u> |
| Resultat før finansielle poster | | 71.124 | -1.661.134 |
| Finansielle omkostninger | 2 | <u>-12.511</u> | <u>-3.036</u> |
| Resultat før skat | | 58.613 | -1.664.170 |
| Skat af årets resultat | | <u>0</u> | <u>175.935</u> |
| Årets resultat | | <u>58.613</u> | <u>-1.488.235</u> |
| Overført resultat | | <u>58.613</u> | <u>-1.488.235</u> |
| | | <u>58.613</u> | <u>-1.488.235</u> |

Balance 31. december

| | <u>Note</u> | <u>2022</u> DKK | <u>2021</u> DKK |
|--|-------------|--------------------|--------------------|
| Aktiver | | | |
| Biologiske aktiver | | 1.106.800 | 903.200 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 318.433 | 322.628 |
| Indretning af lejede lokaler | | 22.400 | 28.800 |
| Materielle anlægsaktiver | | <u>1.447.633</u> | <u>1.254.628</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>1.447.633</u> | <u>1.254.628</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 130.241 | 1.238 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 2.813 | 0 |
| Andre tilgodehavender | | 157.692 | 261.695 |
| Selskabsskat | | 0 | 175.935 |
| Tilgodehavender | | <u>290.746</u> | <u>438.868</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>13.699</u> | <u>98.554</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>304.445</u> | <u>537.422</u> |
| Aktiver i alt | | <u>1.752.078</u> | <u>1.792.050</u> |

Balance 31. december

| | <u>Note</u> | <u>2022</u> DKK | <u>2021</u> DKK |
|--|-------------|--------------------|--------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 40.000 | 40.000 |
| Overført resultat | | -1.429.622 | -1.488.235 |
| Egenkapital | | -1.389.622 | -1.448.235 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 607.018 | 551.910 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 1.647.479 | 1.009.004 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 886.308 | 1.679.371 |
| Anden gæld | | 895 | 0 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 3.141.700 | 3.240.285 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 3.141.700 | 3.240.285 |
| Passiver i alt | | 1.752.078 | 1.792.050 |

Noter

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|---|----------------|----------------|
| | DKK | DKK |
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 970.458 | 679.819 |
| | <u>970.458</u> | <u>679.819</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>0</u> | <u>0</u> |
| | | |
| 2 Finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder | 10.013 | 0 |
| Andre finansielle omkostninger | 2.498 | 3.036 |
| | <u>12.511</u> | <u>3.036</u> |

3 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har negativ egenkapital som følge af underskud. Ledelsen forventer at retablere egenkapitalen over de kommende år ved egen indtjening, selvom der er usikkerhed forbundet hermed. Ejer har afgivet støtte- og tilbagetrædelseserklæring herunder erklæret at ville tilvejebringe den nødvendige likviditet for selskabets fortsatte drift i det kommende regnskabsår. På denne baggrund aflægges årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|--|-------------|-------------|
| | DKK | DKK |
| 4 Leje- og leasingforpligtelser | | |
| Årlig huslejeforpligtelse | 0 | 120.000 |
| Årlig lejeforpligtelse vedr. udstyr | 0 | 240.000 |
| 5 Eventualforpligtelser | | |

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede selskaber og hæfter solidarisk med disse for betaling af selskabsskat samt kildeskat på udbytter m.v.